



Sitzungsvorlage Gemeinderat

Datum: 22.10.2026

Vorlage Nr.: 2026-037

TOP: 5

Status: Öffentlich

Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses 2021

I. Sachverhalt

Der Beschluss des Jahresabschlusses 2021 stellt den zweiten Abschluss seit der Umstellung auf das Neue Kommunale Haushaltsrecht (NKHR) dar. Mit den nachlassenden Corona-Einschränkungen des Jahres 2021 und der – im Vergleich zum Vorjahr – positiven Entwicklung der Wirtschaft, konnte sich der Haushalt positiver entwickeln als geplant.

Ergebnisrechnung

Geplant wurde mit ordentlichen Erträgen von 4.895.000,- Euro und ordentlichen Aufwendungen von 5.555.000,- Euro und somit mit einem ordentlichen Ergebnis von **-660.000,- Euro**. Des Weiteren wurde einem Sonderergebnis von +60.000,- Euro geplant. Tatsächlich wurde das Jahr 2021 mit **ordentlichen Erträgen** von **5.563.737,16 Euro** und **ordentlichen Aufwendungen** von **4.983.289,88 Euro** und somit mit einem **ordentlichen Ergebnis** von **+580.447,28 Euro** abgeschlossen. Das **Sonderergebnis** stieg im Jahr 2021 auf **+153.514,08 Euro**.

Finanzrechnung

In der Finanzrechnung konnte, aufgrund der positiven Entwicklung in der Ergebnisrechnung, die geplante Kreditaufnahme verschoben werden. Durch die hohen investiven Ausgaben **sank** jedoch der **Zahlungsmittelbestand** um **1.361.914,82 Euro**.

Schuldenstand

Durch die Nichtinanspruchnahme der Kreditermächtigung im Jahr 2021 und den geplanten Tilgungen **sank** der Schuldenstand auf insgesamt **327.900,- Euro**, bzw. **148,10 Euro pro Einwohner**.

Vermögensrechnung

Das **Bilanzvolumen** stieg zum Jahresende auf **19.988.498,17 Euro**. Das **Basiskapital** stieg durch **Korrekturen der Eröffnungsbilanz** von 9.026.047,42 Euro auf 9.608.346,50 Euro. Die ordentlichen Rücklagen wurden durch die Korrekturen um 15.479,40 Euro nach unten angepasst.

Zusammen mit dem Ergebnis des Jahres 2021 stiegen die **Rücklagen** auf insgesamt **984.184,99 Euro**.

Betriebsergebnis Wasserversorgung

Der Kalkulationszeitraum der letzten Kalkulation der Wasserentgelte endet in 2021. Im Haushaltsjahr 2021 hat der Betrieb gewerblicher Art (BgA) Wasserversorgung Einnahmen in Höhe von 246.448,05 Euro erzielt und Aufwendungen von 247.853,53 Euro, sodass ein Abmangel von –1.405,48 Euro entstand.

	2019	2020	2021
Ergebnis	22.127,65 €	-16.892,96 €	-1.405,48 €
Verwendung von Überschüssen	7.234,89 €		
Gesamtergebnis	+11.064,10 €		

Betriebsergebnis Abwasserbeseitigung

Die Abwasserkalkulation läuft von 2021 bis 2024. Die Aufwendungen wurden entsprechend dem VIDEWA-Modell in Schmutzwasser, Niederschlagswasser und Straßenentwässerungsanteil aufgeteilt. Der Straßenentwässerungsanteil in Höhe von 42.528,61 Euro wurde dem Produktbereich Straße zugeordnet. Im **Niederschlagswasseranteil** entstand ein **Abmangel** in Höhe von –55.836,59 Euro und im **Schmutzwasseranteil** ein **Überschuss** von +111.585,75 Euro.

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	5.563.737,16
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-4.983.289,88
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	580.447,28
1.4	Außerordentliche Erträge	171.754,51
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-18.240,43
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	153.514,08
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	733.961,36
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.078.578,42
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.398.980,80
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	679.597,62

2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.100.432,38
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.911.949,41
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-1.811.517,03
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-1.131.919,41
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-211.307,24
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	-211.307,24
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-1.343.266,65
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-18.688,17
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.840.500,53
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	-1.361.914,82
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	1.478.585,71
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	0,00
3.2	Sachvermögen	17.347.618,88
3.3	Finanzvermögen	2.374.291,88
3.4	Abgrenzungsposten	266.587,41
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	19.988.498,17
3.7	Basiskapital	9.608.346,50
3.8	Rücklagen	984.184,99
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	8.713.563,20
3.11	Rückstellungen	18.433,11
3.12	Verbindlichkeiten	570.338,84
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	93.631,53
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	19.988.498,17

II. Beschlussvorschlag

Der Gemeinderat stimmt dem Jahresabschluss 2021, inkl. der Betriebsergebnisse Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung, zu.

III. Anlagen

- Jahresabschluss 2021